

KLASA: 400-01/26-01/2
URBROJ: 2189-71-01/1-26-1

Slatina, 27. ožujka 2026. godine

Na temelju članka 81., 82., 83., 84., 85. i 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) i članka 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23.) i članka 58. Statuta Glazbene škole Milka Kelemena, na 13. sjednici održanoj elektroničkim putem zaključno s 31. ožujka 2026. godine, ravnatelj Glazbene škole Milka Kelemena, predlaže

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
GLAZBENE ŠKOLE MILKA KELEMENA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine

Članak 1.

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana prema članku 31. Pravilnika sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja.

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Članak 3.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Članak 4.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 5.

| Račun / opis | A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | | | | | |
|---|----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | Izvršenje 2024. € | Izvorni plan 2025. € | Tekući plan 2025. € | Izvršenje 2025. € | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 Prihodi poslovanja | 844.732,24 | 913.028,55 | 1.048.422,00 | 968.593,89 | 114,66 | 92,39 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 782.683,97 | 833.220,00 | 961.050,00 | 900.136,00 | 115,01 | 93,66 |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! | 0,00 |
| 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! | 0,00 |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 782.683,97 | 833.220,00 | 961.050,00 | 900.136,00 | 115,01 | 93,66 |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 782.683,97 | 833.220,00 | 961.050,00 | 900.136,00 | 115,01 | 93,66 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 39.243,25 | 48.000,00 | 48.000,00 | 43.196,00 | 110,07 | 89,99 |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 39.243,25 | 48.000,00 | 48.000,00 | 43.196,00 | 110,07 | 89,99 |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 39.243,25 | 48.000,00 | 48.000,00 | 43.196,00 | 110,07 | 89,99 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija | 950,00 | 0,00 | 1.352,00 | 1.152,14 | 0,00 | 0,00 |
| 6631 Tekuće donacije | 950,00 | 0,00 | 1.352,00 | 1.152,14 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|
| 3293 Reprezentacija | 4.017,99 | 5.500,00 | 5.900,00 | 4.691,75 | 116,77 | 79,52 |
| 3294 Članarine i norme | 1.110,00 | 1.400,00 | 1.300,00 | 1.232,82 | 111,06 | 94,83 |
| 3295 Pristojbe i naknade | 1.988,00 | 2.130,00 | 2.610,00 | 2.601,72 | 130,87 | 99,68 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 10.414,96 | 9.148,02 | 10.109,00 | 8.312,73 | 79,82 | 82,23 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.155,93 | 9.700,00 | 10.460,00 | 7.142,86 | 226,33 | 68,29 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.155,93 | 9.700,00 | 10.460,00 | 7.142,86 | 226,33 | 68,29 |
| 422 Postrojenja i oprema | 2.566,31 | 9.700,00 | 10.260,00 | 7.142,86 | 278,33 | 69,62 |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 4.700,00 | 5.260,00 | 2.359,00 | 0,00 | 44,85 |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 2.566,31 | 5.000,00 | 5.000,00 | 4.783,86 | 186,41 | 95,68 |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 589,62 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4241 Knjige | 589,62 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 6.

| Račun / opis PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA | Izvršenje 2024. € | Izvorni plan 2025. € | Tekuci plan 2025. € | Izvršenje 2025. € | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
|--|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| SVEUKUPNI PRIHODI | 844.732,24 | 913.028,55 | 1.048.422,00 | 968.593,89 | 114,66 | 92,39 |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | 844.732,24 | 913.028,55 | 1.048.422,00 | 968.593,89 | 114,66 | 92,39 |
| Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva | 21.855,02 | 26.808,55 | 26.809,00 | 24.109,75 | 110,32 | 89,93 |
| Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | 822.877,22 | 886.220,00 | 1.021.613,00 | 944.484,14 | 114,78 | 92,45 |

3. RAČUN FINANCIRANJA

Članak 8.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 9.

| Račun/Opis | Izvršenje 01.01.- 31.12.2024 | Izvorni plan 2025. | Tekuci plan- 2.rebalans 2025. | Izvršenje 01.01.- 31.12.2025 | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
|--|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| NETO FINANCIRANJE | | | | | | |
| 9 Vlastiti izvori | | | | | | |
| 92 Rezultat poslovanja | | | | | | |

| | 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| UKUPNO RASHODI I IZDATCI | 913.028,55 | 1.048.422,00 | 1.050.682,18 | 115,08 |
| RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU | 913.028,55 | 1.048.422,00 | 1.050.682,18 | 115,08 |
| GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove | 913.028,55 | 1.048.422,00 | 1.050.682,18 | 115,08 |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | 26.808,55 | 26.809,00 | 24.109,75 | 89,93 |
| Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva | 886.220,00 | 1.021.613,00 | 1.026.572,43 | 115,84 |
| Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | | | | |
| Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard | 26.808,55 | 26.809,00 | 24.109,75 | 89,93 |
| A100032 Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija | 26.808,55 | 26.809,00 | 24.109,75 | 89,93 |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | 26.808,55 | 26.809,00 | 24.109,75 | 89,93 |
| Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva | 26.808,55 | 26.809,00 | 24.109,75 | 89,93 |
| 32 Materijalni rashodi | 26.808,55 | 26.809,00 | 24.109,75 | 89,93 |
| 3211 Službena putovanja | 3.800,00 | 5.000,00 | 3.372,58 | 67,45 |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 100,00 | 200,00 | 155,00 | 77,50 |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.350,00 | 1.972,00 | 2.001,18 | 101,48 |
| 3223 Energija | 6.200,00 | 6.181,00 | 5.140,75 | 83,17 |
| 3224 Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 930,00 | 842,00 | 841,65 | 99,96 |
| 3225 Sitni inventar | 1.000,00 | 1.000,00 | 888,80 | 88,88 |
| 3227 Službena radna i zaštitna odjeća i obuća | 100,00 | 100,00 | 89,79 | 89,79 |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 800,00 | 950,00 | 948,88 | 99,88 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.595,92 | 1.683,00 | 1.682,88 | 99,99 |
| 3234 Komunalne usluge | 180,00 | 200,00 | 185,47 | 92,74 |
| 3235 Ostale zakupnine i najamnine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 876,61 | 877,00 | 830,00 | 94,64 |
| 3238 Računalne usluge | 4.416,00 | 3.562,00 | 3.561,60 | 99,99 |
| 3239 Ostale usluge | 400,00 | 254,00 | 253,83 | 99,93 |
| 3293 Reprezentacija | 500,00 | 900,00 | 911,38 | 101,26 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.560,02 | 3.088,00 | 3.245,96 | 105,12 |
| 1033 Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola | 886.220,00 | 1.021.613,00 | 1.026.572,43 | 115,84 |
| Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola | 886.220,00 | 1.021.613,00 | 1.026.572,43 | 115,84 |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene | 886.220,00 | 1.021.613,00 | 1.026.572,43 | 115,84 |
| Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | 886.220,00 | 1.021.613,00 | 1.026.572,43 | 115,84 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 774.700,00 | 873.700,00 | 899.622,31 | 102,97 |
| 3111 Plaće za redovan rad | 595.500,00 | 695.500,00 | 704.732,67 | 101,33 |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 46.000,00 | 37.000,00 | 38.371,67 | 103,71 |
| 3114 Plaće za posebne uvjete rada | 13.500,00 | 14.500,00 | 14.497,75 | 99,98 |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 15.700,00 | 20.700,00 | 17.317,60 | 83,66 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 104.000,00 | 106.000,00 | 124.702,62 | 117,64 |

III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA 2025. GODINE

Članak 13.

Prema članku 42. Pravilnika, obrazloženje u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Članak 14.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži: ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje odnosno obrazloženje prenesenog manjka ili viška iz prethodne godine i viška ili manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA

| Opis | Izvršenje za razdoblje 1.1.-31.12.2024. | Plan za 2025. | Izvršenje za razdoblje 1.1.-31.12.2025. | Index | Index |
|-----------------------|--|------------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/2*100) | 6 (4/3*100) |
| SVEUKUPN O PRIHODI | 844.732,24 | 1.048.422,0 0 | 968.593,89 | 114,66% | 92,39% |
| SVEUKUPN O RASHODI | 829.328,45 | 1.048.422,0 0 | 1.050.862,18 | 126,69% | 100,22% |

Ukupni prihodi Glazbene Škole Milka Kelemena ostvareni u razdoblju

1.1.-31.12.2025. iznose 968.593,89 eura što je za 14,66% više od ostvarenih prihoda u odnosu na Izvršenje 2024. te 7,61% manje od ukupno planiranih prihoda za 2025. godinu. Prihodi se sastoje od: prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, tekućih i kapitalnih pomoći iz državnog proračuna (plaće, naknade,...), tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S (prihodi iz Grada Slatine za materijalne troškove i nabavu glazbenih instrumenata i opreme), prihoda od sufinanciranja te prihoda od donacija.

Prihodi od pomoći (63) ostvareni su u iznosu od 900.136,00 eura, isti su namjenski i koriste se za isplatu plaća, i materijalne troškove.

Prihodi od sufinanciranja (65) ostvareni su u iznosu od 43.196,00 eura (prihodi sufinanciranja participacija).

Obrazloženje rashoda po programskoj klasifikaciji

Program: Ulaganja u osnovno školstvo-zakonski standard sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100032-Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola-decentralizacija.

Program: Ulaganja u osnovno školstvo-iz vlastitih i namjenskih prihoda škola sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100066-Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola.

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA

Kratak prikaz pokazatelja poslovanja za razdoblje 1.1.-31.12.2025.godine

| | | |
|----|---|-------------------|
| 1. | Ukupni prihodi i primici | 968.593,89 eura |
| 2. | Ukupni rashodi i izdaci | 1.050.682,18 eura |
| 3. | Manjak prihoda (1-2) | -88.088,29 eura |
| 4. | Višak prihoda prenesen iz 2024. godine | 11.212,00 eura |
| 5. | Obveze koje dospijevaju na naplatu u 01/2026 (plaća i računi) | 82.969,11 eura |
| 6. | REZULTAT | 12.092,82 eura |

Stanje nepodmirenih obveza na dan 31.12.2025.

Nedospjele obveze iznose 82.969,11 eura, a odnose se na plaću za prosinac 2025. godine, obveze za materijalne rashode, te ostale tekuće obveze.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Članak 15.

Posebni izvještaj iz članka 30. Pravilnika u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Članak 16.

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski i izvanproračunski korisnik u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.